

**GECOTEL S.A.**

**NOTAS CONTABLES A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

# **GECOTEL S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre de 2012**

**CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.**

### **1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

#### **ENTIDAD REPORTANTE**

GECOTEL S.A. se constituyó en la Ciudad de Portoviejo, el 14 de Septiembre del 2009, por Escritura Pública celebrado ante el notario Luz Hessildha Daza Lopez (Notario Novena No.1980), y dicha constitución fue aprobada por el intendente de Compañías mediante resolución SC.DIC.P.09.0498, expedida en 6 de octubre del 2009 bajo el número 685 del registro mercantil y anotado en el repertorio general tomo n° 27, y bajo expediente # 205176 con RUC N° 1391767080001.

Su Objeto Social es venta al por mayor y menor de materiales eléctricos, todo referente a la actividades de ingeniería civil y eléctrica.

#### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### ***A) Preparación de los Estados Financieros***

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2012.

##### ***B) Periodo Contable***

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

***C) Moneda Funcional***

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

***D) Efectivo y equivalente de efectivo***

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

***E) Cuentas por Cobrar***

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar .

***F) Propiedad Planta y Equipo***

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada., siguiendo el método línea recta.

***G) Participación de los trabajadores en las utilidades***

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

***H) Impuesto a la Renta***

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

***I) Proveedores***

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de productos del mar, carnes, abarrotes, vegetales, etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

***J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos***

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

***K) Capital Social***

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 800.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

**GECOTEL S.A.****BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 ( En dólares Americanos)

|                                                 | <b>Referencia<br/>a Notas</b> | <b>NIIF 2012<br/>USD</b> | <b>NIIF 2011<br/>USD</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b><u>ACTIVOS</u></b>                           |                               |                          |                          |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                         |                               |                          |                          |
| Efectivo y equivalentes de efectivo             | 3                             | 16.932,72                | 48.324,79                |
| Documentos y cuentas por cobrar                 |                               |                          |                          |
| Clientes                                        | 4                             | 24.360,00                | 1.000,00                 |
| Impuestos                                       | 5                             | 17.797,36                | 9.177,38                 |
| Otras                                           |                               |                          | 3.000,00                 |
|                                                 |                               | 42.157,36                | 13.177,38                |
| Provisión para cuentas incobrables              |                               |                          | -                        |
|                                                 |                               | 42.157,36                | 13.177,38                |
| Inventarios                                     |                               |                          | -                        |
|                                                 |                               |                          |                          |
| Total del activo corriente                      |                               | 59.090,08                | 61.502,17                |
| <b>ACTIVOS FIJOS</b>                            |                               |                          |                          |
|                                                 | 6                             | 38.938,12                | 9.634,69                 |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                            |                               |                          |                          |
|                                                 |                               | 27.068,16                | -                        |
|                                                 |                               | 125.096,36               | 71.136,86                |
| <b><u>PASIVO</u></b>                            |                               |                          |                          |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                         |                               |                          |                          |
| Obligaciones bancarias y financieras            | 7                             | 29.568,62                | -                        |
| Proveedores                                     |                               | 22.398,56                | 29.359,97                |
|                                                 |                               | 51.967,18                | 29.359,97                |
| Pasivos acumulados                              |                               |                          |                          |
| Impuestos por pagar                             |                               | 9.212,95                 | 5.722,21                 |
| Obligaciones con trabajadores                   |                               | 5.632,02                 | 4.560,88                 |
|                                                 | 8                             | 14.844,97                | 10.283,09                |
|                                                 |                               |                          |                          |
| Total del pasivo corriente                      |                               | 66.812,15                | 39.643,06                |
| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS                        |                               | 8.125,37                 | -                        |
| PRESTAMOS CON TERCEROS                          |                               |                          | 4.429,64                 |
| <b><u>PATRIMONIO (según estado adjunto)</u></b> |                               |                          |                          |
|                                                 | 9                             | 50.158,84                | 27.064,17                |
| <b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>         |                               |                          |                          |
|                                                 |                               | 125.096,36               | 71.136,87                |

**GECOTEL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 ( En dólares Americanos)

|                                                                                                          | Referencia<br><u>a Notas</u> | <u>2012</u>        | <u>2011</u>         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|
| INGRESOS                                                                                                 |                              |                    |                     |
| Ventas Netas                                                                                             | 10                           | 276.275,89         | 338.938,85          |
| Costo de Venta                                                                                           | 11                           | - 172.049,78       | <u>- 210.284,07</u> |
| Utilidad bruta                                                                                           |                              | 104.226,11         | 128.654,78          |
| GASTOS                                                                                                   |                              |                    |                     |
| De administración y venta                                                                                | 12                           | <u>- 69.082,21</u> | <u>- 102.356,80</u> |
| (Pérdida) Utilidad operacional                                                                           |                              | 35.143,90          | 26.297,98           |
| OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES                                                                          |                              | 142,08             | <u>-</u>            |
| (Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores<br>en las utilidades e impuesto a la renta |                              | 35.285,98          | 26.297,98           |
| Participación de los trabajadores en las utilidades                                                      |                              | 5.292,90           | 3.944,70            |
| Impuesto a la renta                                                                                      |                              | 6.898,41           | <u>5.465,54</u>     |
| (Pérdida) Utilidad neta del año                                                                          |                              | <u>23.094,67</u>   | <u>16.887,74</u>    |

**GECOTEL S.A.****ESTADO DE PATRIMONIO**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 ( En dólares Americanos)

|                                   | Referencia<br><u>a Notas</u> | <u>Capital</u> | <u>Utilidades<br/>acumuladas</u> | <u>Total</u>     |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------|----------------------------------|------------------|
| Saldos al 1 de enero del 2011     | 9                            | 800,00         | 9.376,42                         | 10.176,42        |
| Utilidad neta del año             |                              | -              | 16.887,75                        | 16.887,75        |
| Saldo al 31 de diciembre del 2011 |                              | <u>800,00</u>  | <u>26.264,17</u>                 | <u>27.064,17</u> |
| Saldos al 1 de enero del 2012     |                              | 800,00         | 26.264,17                        | 27.064,17        |
| Utilidad neta del año             |                              | -              | 23.094,67                        | 23.094,67        |
| Saldo al 31 de diciembre del 2012 |                              | <u>800,00</u>  | <u>49.358,84</u>                 | <u>50.158,84</u> |

**GECOTEL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**METODO DIRECTO**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1,- FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b><br><b>INGRESOS</b><br><b>Efectivo recibido de Clientes</b><br>Ventas<br>+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes<br>+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar<br>Total ingresos de clientes<br><br>+ Intereses ganados<br>+ Incremento de deuda de corto plazo<br>+ Incremento de proveedores<br>+ Incremento de otros pasivos<br><b>EGRESOS</b><br><b>Efectivo pagado a proveedores</b><br>Costo de Ventas<br>+ Incremento, de Inventarios<br>Pagos a proveedores<br><br>+ Incremento, disminución de Otros activos<br><br><b>Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)</b><br>Gastos de Administración y de Ventas<br><br><b>Otros Ingresos y otros Gastos</b><br>Impuesto a la Renta corriente<br>+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos<br><br><b>FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN</b> |                | 276.275,89<br>-23.360,00<br>3.000,00<br>255.915,89<br><br>142,08<br>339,12<br>-951,14<br>-4.560,88<br><br>172.049,78<br>0,00<br>172.049,78<br><br>35.688,14<br><br>67.539,92<br><br>5.722,21 | <b>250.885,07</b><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><b>-207.737,92</b><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><b>-67.539,92</b><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><b>-5.722,21</b><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><b>-30.114,98</b> |
| <b>2,- FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b><br><b>INGRESOS</b><br>Venta de activos fijos<br><br>Valor del bien<br><b>FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -<br>30.845,72 | -30.845,72                                                                                                                                                                                   | <b>-30.845,72</b><br><br><br><b>-30.845,72</b>                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>3,- FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b><br><br><b>EGRESOS</b><br>Pago deuda largo plazo<br><br><b>FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                | -29.568,63                                                                                                                                                                                   | <b>29.568,63</b><br><br><br><b>29.568,62</b>                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2012</b><br><b>+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b><br><b>VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                                                                                                                                                                                              | <b>-31.392,08</b><br><b>48.324,79</b><br><b>16.932,72</b>                                                                                                                                                                                                             |



**NOTA 3**

|                          | <u>2012</u>      | <u>2011</u>      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Caja general             | 0                | 47,65            |
| Banco Bolivariano Cte    | 11.932,72        | 47.277,14        |
| Banco Bolivariano Ahorro | 5.000,00         | 1.000,00         |
|                          | <u>16.932,72</u> | <u>48.324,79</u> |

**NOTA 4**

|          | <u>2012</u>      | <u>2011</u>     |
|----------|------------------|-----------------|
| Clientes | 24.360,00        | 1.000,00        |
|          | <u>24.360,00</u> | <u>1.000,00</u> |

**NOTA 5**

|                              | <u>2012</u>      | <u>2011</u>     |
|------------------------------|------------------|-----------------|
| Iva en Compras 12%           | 9.926,61         | 2.684,62        |
| Anticipo impuesto a la renta | 7.870,75         | 6.492,76        |
| Impuesto Retenido            | -                | -               |
|                              | <u>17.797,36</u> | <u>9.177,38</u> |

**NOTA 6**

|                                | <u>2012</u>       | <u>2011</u>     |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|
| Terreno                        |                   | -               |
| Edificio                       |                   | -               |
| Vehiculos                      |                   | -               |
| Instalaciones                  |                   | -               |
| Maquinaria y Equipo de oficina | 39.681            | 8.835,00        |
| Equipos de cómputo             | <u>1.050</u>      | <u>1.050,04</u> |
|                                | 40.730,76         | 9.885,04        |
|                                | <u>- 1.792,64</u> | <u>- 250,35</u> |
|                                | <u>38.938,12</u>  | <u>9.634,69</u> |

**Movimiento:**

|                                 |                   |                 |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|
| Saldo al 1 de enero             | 9.634,69          | 1.200,04        |
| Disminuciones y Adiciones netas | 30.845,72         | 8.685,00        |
| Depreciación del año            | <u>- 1.542,29</u> | <u>- 250,35</u> |
|                                 | <u>38.938,12</u>  | <u>9.634,69</u> |

**NOTA 7**

|                               | <u>2012</u>      | <u>2011</u>      |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Banco Bolivariano             | 29.568,62        | -                |
| Cuentas por pagar proveedores | <u>22.398,56</u> | <u>29.359,97</u> |
|                               | <u>51.967,18</u> | <u>29.359,97</u> |

**NOTA 8**

|           | <u>2012</u>      | <u>2011</u>      |
|-----------|------------------|------------------|
| Empleados | 5292,9           | 3.944,70         |
| IESS      | 339,12           | 616,18           |
| SRI       | 9212,95          | 5.722,21         |
|           | <u>14.844,97</u> | <u>10.283,09</u> |

**NOTA10**

|        | <u>2012</u>       | <u>2011</u>       |
|--------|-------------------|-------------------|
| VENTAS | <u>276.275,89</u> | <u>338.938,85</u> |

**NOTA 11**

|        | <u>2012</u>       | <u>2011</u>       |
|--------|-------------------|-------------------|
| COSTOS | <u>172.049,78</u> | <u>210.284,07</u> |

**NOTA 12****GASTOS DE VENTA, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS****GASTOS DE VENTAS**

|                        | <u>2012</u>      |
|------------------------|------------------|
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 369,84           |
| SEGUROS Y REASEGUROS   | 3.754,64         |
| TRANSPORTE             | 5.021,00         |
| GASTOS DE GESTIÓN      | -                |
| GASTOS DE VIAJE        | 737,71           |
| SERVICIOS BASICOS      | 162,67           |
|                        | <u>10.045,86</u> |

| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> | <b>2012</b>      |
|-------------------------------|------------------|
| SUELDOS, SALARIOS             | 21.952,22        |
| IESS                          | 2.680,17         |
| BENEFICIOS SOCIALES           | 6.145,98         |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  | 531,33           |
| COMBUSTIBLES                  | 22.711,46        |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES     | 2.138,83         |
| DEPRECIACION                  | 1.542,29         |
|                               | <hr/> 57.682,28  |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>     | 1.354,07         |
|                               | <hr/>            |
| <b>TOTAL GASTOS</b>           | <b>69.082,21</b> |

#### **CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

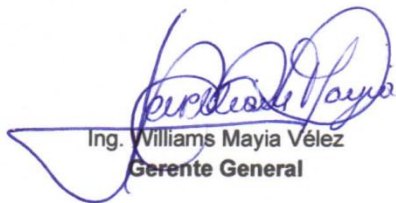
Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estado financieros

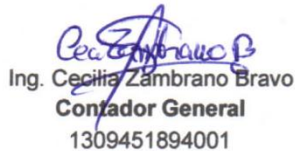
#### **CERTIFICAMOS:**

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

Se adquirió durante este año 2012 planta propiedad y equipo un camión

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2012 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.

  
Ing. Williams Mayia Vélez  
Gerente General

  
Ing. Cecilia Zambrano Bravo  
Contador General  
1309451894001